

光環科技股份有限公司

財務報告

民國九十七年及九十六年上半年度

(股票代碼 3234)

公司地址：新竹科學工業園區新竹市展業一路 21 號

電話：(03)578-0080

光環科技股份有限公司
民國九十七年及九十六年上半年度財務報告
目 錄

項	目	頁	次
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告	4	
四、	資產負債表	5	
五、	損益表	6	
六、	股東權益變動表	7	
七、	現金流量表	8 ~ 9	
八、	財務報表附註		
	（一） 公司沿革	10	
	（二） 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13	
	（三） 會計變動之理由及其影響	13	
	（四） 重要會計科目之說明	14 ~ 25	
	（五） 關係人交易	26	
	（六） 質押之資產	26	
	（七） 重大承諾事項及或有事項	26	
	（八） 重大之災害損失	26	
	（九） 重大之期後事項	26	

項	目	頁	次
(十)	其他	27	~ 29
(十一)	附註揭露事項	30	~ 31
	1. 重大交易事項相關資訊	30	
	2. 轉投資事業相關資訊	31	
	3. 大陸投資資訊	31	
(十二)	部門別財務資訊	31	
九、	重要會計科目明細表	32	~ 45

會計師查核報告

(97)財審報字第 08000879 號

光環科技股份有限公司 公鑒：

光環科技股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達光環科技股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

光環科技股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

劉銀妃

林玉寬

前財政部證期會：(88)台財證(六)第 95577 號
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

民 國 九 十 七 年 八 月 十 二 日

光環科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日				97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 113,000	10	\$ 126,410	12	2100	短期借款(附註四(七))	\$ 19,102	2	\$ 55,206	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產i 流動(附註四(二))	61,063	6	81,126	8	2120	應付票據(附註四(八))	2,467	-	11,921	1
1120	應收票據淨額	2,795	-	11,939	1	2140	應付帳款	79,868	7	90,805	9
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	185,222	16	117,875	11	2170	應付費用	60,905	5	34,457	3
1160	其他應收款	3,501	-	8,493	1	2216	應付股利(附註四(十二))	63,507	6	-	-
120X	存貨(附註四(四))	231,255	20	222,302	22	2228	其他應付款i 其他	19,821	2	6,205	1
1286	遞延所得稅資產i 流動(附註四(十四))	6,600	1	-	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八))	15,385	1	17,863	2
1298	其他流動資產i 其他(附註六)	9,137	1	7,824	1	2280	其他流動負債	3,049	-	4,068	-
11XX	流動資產合計	612,573	54	575,969	56	21XX	流動負債合計	264,104	23	220,525	21
基金及投資						長期負債(附註四(八))					
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	11,868	1	12,484	1	2420	長期借款	75,641	7	91,026	9
固定資產(附註四(六)及六)						其他負債					
成本						2810	應計退休金負債(附註四(九))	4,529	-	4,694	1
1521	房屋及建築	549,119	48	540,300	53	2820	存入保證金	2,063	-	2,263	-
1531	機器設備	500,141	44	300,054	29	28XX	其他負債合計	6,592	-	6,957	1
1537	模具設備	2,993	-	2,704	-	2XXX	負債總計	346,337	30	318,508	31
1551	運輸設備	2,882	-	2,882	-	股東權益					
1561	辦公設備	4,609	1	4,351	1	股本(附註四(十))					
1611	租賃資產	-	-	30,329	3	3110	普通股股本	705,630	62	695,160	68
15XY	成本及重估增值	1,059,744	93	880,620	86	3150	待分配股票股利	21,056	2	-	-
15X9	減：累計折舊	(571,012)	(50)	(462,381)	(45)	保留盈餘(附註四(十二))					
1670	未完工程及預付設備款	19,898	2	9,158	1	3310	法定盈餘公積	11,092	1	-	-
15XX	固定資產淨額	508,630	45	427,397	42	3320	特別盈餘公積	308	-	308	-
其他資產						3350	未分配盈餘	55,565	5	11,249	1
1820	存出保證金	24	-	5,024	1	股東權益其他調整項目					
1830	遞延費用	4,287	-	2,722	-	3420	累積換算調整數(附註四(五))	(1,756)	-	(779)	-
1880	其他資產i 其他(附註六)	850	-	850	-	3XXX	股東權益總計	791,895	70	705,938	69
18XX	其他資產合計	5,161	-	8,596	1	重大承諾及或有事項(附註七)					
1XXX	資產總計	\$ 1,138,232	100	\$ 1,024,446	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,138,232	100	\$ 1,024,446	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：劉勝先

經理人：倪慎如

會計主管：鄭新雄

光環科技股份有限公司
損益表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

		97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
		金	額 %	金	額 %
4110	銷貨收入	\$	472,741 102	\$	450,816 101
4170	銷貨退回	(	10,331) (2)	(	6,346) (1)
4190	銷貨折讓		- -	(	355) -
4000	營業收入合計		462,410 100		444,115 100
5110	銷貨成本(附註四(十六))	(	331,963) (72)	(	296,146) (66)
5910	營業毛利		130,447 28		147,969 34
營業費用(附註四(十六))					
6100	推銷費用	(	12,526) (3)	(	11,235) (3)
6200	管理及總務費用	(	33,060) (7)	(	25,781) (6)
6300	研究發展費用	(	32,246) (7)	(	28,805) (6)
6000	營業費用合計	(	77,832) (17)	(	65,821) (15)
6900	營業淨利		52,615 11		82,148 19
營業外收入及利益					
7110	利息收入		986 -		762 -
7310	金融資產評價利益(附註四(二))		399 -		126 -
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))		115 -		191 -
7160	兌換利益		- -		1,533 -
7210	租金收入		5,140 1		6,031 2
7480	什項收入		1,783 1		4,641 1
7100	營業外收入及利益合計		8,423 2		13,284 3
營業外費用及損失					
7510	利息費用	(	2,167) (1)	(	3,701) (1)
7560	兌換損失	(	8,744) (2)		- -
7570	存貨跌價及呆滯損失		- -	(	2,000) (1)
7880	什項支出	(	1,645) -	(	1,966) -
7500	營業外費用及損失合計	(	12,556) (3)	(	7,667) (2)
7900	繼續營業單位稅前淨利		48,482 10		87,765 20
8110	所得稅利益(附註四(十四))		2,772 1		- -
9600	本期淨利	\$	51,254 11	\$	87,765 20
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股盈餘(附註四(十五))					
9750	本期淨利	\$	0.69	\$	1.46
稀釋每股盈餘(附註四(十五))					
9850	本期淨利	\$	0.68	\$	1.46

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：劉勝先

經理人：倪慎如

會計主管：鄭新雄

光環科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	股 普 通 股 股 本	本 待分配股票股利	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	餘 累 積 換 算 調 整 數	合 計
<u>96 年 上 半 年 度</u>							
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 600,000	\$ -	\$ -	\$ 308	(\$ 76,516)	(\$ 875)	\$ 522,917
員工認股權證發行新股	95,160	-	-	-	-	-	95,160
96 年上半年度淨利	-	-	-	-	87,765	-	87,765
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	96	96
96 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 695,160</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 11,249</u>	<u>(\$ 779)</u>	<u>\$ 705,938</u>
<u>97 年 上 半 年 度</u>							
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 705,630	\$ -	\$ -	\$ 308	\$ 110,923	(\$ 944)	\$ 815,917
96 年盈餘分配情形							
提列法定盈餘公積	-	-	11,092	-	(11,092)	-	-
提列董監事酬勞	-	-	-	-	(4,991)	-	(4,991)
股票股利轉列股本	-	7,056	-	-	(7,056)	-	-
員工紅利轉增資	-	14,000	-	-	(14,000)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(63,507)	-	(63,507)
提列員工紅利	-	-	-	-	(5,966)	-	(5,966)
97 年上半年度淨利	-	-	-	-	51,254	-	51,254
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(812)	(812)
97 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 705,630</u>	<u>\$ 21,056</u>	<u>\$ 11,092</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 55,565</u>	<u>(\$ 1,756)</u>	<u>\$ 791,895</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：劉勝先

經理人：倪慎如

會計主管：鄭新雄

光環科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>97 年 上 半 年 度</u>	<u>96 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 51,254	\$ 87,765
調整項目		
備抵呆帳本期提列數	-	281
折舊費用	20,300	31,698
各項攤提	1,078	2,976
金融資產評價利益	(399)	(126)
依權益法認列之投資利益	(115)	(191)
處分資產利益	(24)	(2,549)
存貨跌價及呆滯損失	-	2,000
資產及負債科目之變動		
應收票據	909	(6,927)
應收帳款	(61,030)	(32,375)
其他應收款	(2,133)	(4,318)
存貨	(21,003)	(37,045)
遞延所得稅資產	(6,600)	-
其他流動資產	(4,174)	(4,385)
應付票據	(2,890)	(1,350)
應付帳款	20,562	31,361
應付費用	15,348	1,474
其他應付款	(556)	(47)
其他流動負債	1,193	727
應計退休金負債	(165)	-
營業活動之淨現金流入	<u>11,555</u>	<u>68,969</u>

(續次頁)

光環科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>97 年 上 半 年 度</u>	<u>96 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(\$ 26,500)	(\$ 81,000)
購置固定資產	(79,596)	(14,950)
預付設備款本期退還數	-	10,808
遞延費用增加	(2,593)	(348)
處分資產價款	24	2,549
存出保證金減少	5,000	-
投資活動之淨現金流出	(103,665)	(82,941)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(939)	(20,315)
長期借款舉借數	-	100,000
長期借款償還數	(7,692)	(92,846)
應付租賃款(含應付票據)	(5,000)	(5,354)
存入保證金(減少)增加	(200)	85
員工認股權證發行新股	-	95,160
融資活動之淨現金(流出)流入	(13,831)	76,730
本期現金及約當現金(減少)增加	(105,941)	62,758
期初現金及約當現金餘額	218,941	63,652
期末現金及約當現金餘額	\$ 113,000	\$ 126,410
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 2,225	\$ 3,749
本期支付所得稅	\$ 3,828	\$ -
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 93,990	\$ 13,165
減：期末應付設備款	(19,820)	(1,195)
加：期初應付設備款	5,426	2,980
本期支付現金	\$ 79,596	\$ 14,950
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
宣告發放現金股利	\$ 63,507	\$ -
宣告發放員工紅利	5,966	-
宣告發放董監酬勞	4,991	-
減：期末應付款項	(74,464)	-
本期現金支付數	\$ -	\$ -

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：劉勝先

經理人：倪慎如

會計主管：鄭新雄

光環科技股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 86 年 9 月，並於次月開始營業。主要營業項目為設計、研發、生產及銷售面射型雷射二極體及相關雷射元件、檢光二極體及各式光電零組件與光傳輸發射接收模組等。截至 97 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 314 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為

非流動負債：

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.係採交易日會計。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，其餘採成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品以淨變現價值為市價。

(六) 採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權之股份在 20%以上且具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權之股份超過 50%或具有控制能力者，採權益法評價外並於半年度及年度時編製合併報表。
- 2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊，固定資產除房屋及建築之耐用年數為 40 年外，餘均為 2 至 5 年。
- 3.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
- 4.租賃資產係採資本租賃之會計處理，其成本應以最低租金給付額之現

值或租賃開始日租賃資產公平市價之較低者作為成本入帳，並按租賃資產之耐用年限計提折舊，相對認列之應付租賃款，則按利息法攤銷利息費用。出售價款與未折減餘額之差額列為未實現售後租回損失，按資產剩餘耐用年數攤提，並計入折舊費用。

5. 已無使用價值之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產；無淨變現價值者，將其成本與累積折舊沖銷，差額轉列損失。

(八) 遞延費用

係電腦網路工程、電腦軟體等項目，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 2~5 年採平均法攤提。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 退休金計劃及淨退休金成本

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究與發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當年度所得稅費用。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十四) 收入及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十五) 會計估計

本公司編製財務報表時，業已依照一般公司會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設與實際結果可能存在差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付-員工獎勵

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年上半年度淨利並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年上半年度淨利減少 \$4,630，每股盈餘減少 0.07 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	97年6月30日	96年6月30日
庫存現金	\$ 291	\$ 224
支票存款	14	3
活期存款	110,695	96,609
定期存款	2,000	29,574
	<u>\$ 113,000</u>	<u>\$ 126,410</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	97年6月30日	96年6月30日
交易目的金融資產-受益憑證	\$ 60,500	\$ 81,000
交易目的金融資產評價調整	563	126
	<u>\$ 61,063</u>	<u>\$ 81,126</u>

本公司於民國97年及96年上半年度認列之淨利益分別計\$399及\$126。

(三) 應收帳款淨額

	97年6月30日	96年6月30日
應收帳款	\$ 188,793	\$ 121,446
減：備抵呆帳	(3,571)	(3,571)
	<u>\$ 185,222</u>	<u>\$ 117,875</u>

(四) 存貨

	97年6月30日	96年6月30日
原物料	\$ 98,344	\$ 86,870
在製品	56,494	37,837
半成品	121,329	155,178
	276,167	279,885
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(44,912)	(57,583)
	<u>\$ 231,255</u>	<u>\$ 222,302</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

	97年6月30日		96年6月30日	
被投資公司	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
Truelight (B.V.I.) Ltd.	\$13,624	100%	\$13,263	100%
減：累積換算調整數	(1,756)		(779)	
	<u>\$11,868</u>		<u>\$12,484</u>	

1.採權益法評價之長期股權投資，民國 97 年及 96 年上半年度因被投資公司 Truelight(B.V.I) Ltd.均未達需經會計師簽證財務報表之標準，故依該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列投資收益分別為\$115 及\$191。

2.民國 97 年及 96 年上半年度，本公司因對 Truelight(B.V.I) Ltd.具有控制能力，業已依財務會計準則公報第七號之規定，另行編製合併財務報表。

(六)固定資產

資 產 名 稱	97年6月30日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋及建築	\$ 549,119	(\$ 202,791)	\$ 346,328
機器設備	500,141	(358,881)	141,260
模具設備	2,993	(2,637)	356
運輸設備	2,882	(2,410)	472
辦公設備	4,609	(4,293)	316
預付設備款	19,898	-	19,898
	<u>\$ 1,079,642</u>	<u>(\$ 571,012)</u>	<u>\$ 508,630</u>

資 產 名 稱	96年6月30日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋及建築	\$ 540,300	(\$ 187,414)	\$ 352,886
機器設備	300,054	(247,787)	52,267
模具設備	2,704	(2,620)	84
運輸設備	2,882	(2,160)	722
辦公設備	4,351	(4,142)	209
租賃設備	30,329	(18,258)	12,071
預付設備款	9,158	-	9,158
	<u>\$ 889,778</u>	<u>(\$ 462,381)</u>	<u>\$ 427,397</u>

1.民國九十六年上半年度，本公司以機器設備向國內租賃公司辦理售後租回融資，採資本租賃之會計處理，相關租金按月支付。請參閱附註四(八)2.說明。

2.固定資產設質為相關借款質押之情形，請參閱附註六。

(七) 短期借款

	97年6月30日	96年6月30日
無擔保銀行借款	\$ 19,102	\$ 51,079
擔保銀行借款	-	4,127
	<u>\$ 19,102</u>	<u>\$ 55,206</u>
借款利率	<u>1.6%~4.123%</u>	<u>1.22%~6.737%</u>

(八) 長期負債

1. 長期借款

	97年6月30日	96年6月30日
擔保銀行借款	\$ 91,026	\$ 108,889
減：一年內到期部分	(15,385)	(17,863)
	<u>\$ 75,641</u>	<u>\$ 91,026</u>
借款利率	<u>3.60%</u>	<u>3.8%~4.309%</u>

上述長期借款將於民國103年5月17日前陸續到期(分期償還)。

2. 資本租賃

	97年6月30日	96年6月30日
長期應付票據	\$ -	\$ 11,918
減：一年內到期部分(帳列應付票據)	-	(11,918)
	-	-
應付租賃款-流動(帳列其他應付款)	-	5,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,000</u>

本公司以機器設備向國內租賃公司辦理售後租回融資，採資本租賃之會計處理，租期自民國95年6月至97年5月底止。

(九) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限，本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。民國97年及96年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$

746 及 \$ 757，另截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$ 15,700 及 \$ 13,724。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年及 96 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 4,517 及 \$ 3,821。

(十)股本

截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$920,000 (含員工認股權證 \$120,000)，分為 92,000 仟股，實收資本額為 \$705,630，每股面額新台幣 10 元。

(十一)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)保留盈餘

1. 依本公司章程規定每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得以其全部或一部份依下列比例分派：

(1) 員工紅利不低於百分之三。

(2) 董監酬勞百分之一。

(3) 剩餘部分由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

(4) 現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數之百分之十。

2. 本公司於民國97年6月24日經股東會決議通過民國96年度盈餘分派案如下：

	96年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,092	
股票股利	7,056	\$ 0.1
現金股利	63,507	0.9
董監事酬勞	4,991	
員工股票紅利	14,000	
員工現金紅利	5,966	
合計	<u>\$ 106,612</u>	

上述民國96年度盈餘分配情形與本公司民國97年5月13日之董事會提議並無差異。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3. 本公司民國95年度虧損撥補議案，業經民國96年6月27日股東常會決議通過，以民國95年稅後淨利\$10,132彌補虧損。

4. 本公司民國97年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$4,613及\$461，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以10%及1%估列)。

(十三) 股份給付基礎-員工獎酬

1. 截至民國97年6月30日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	91.07.01	12,000	6年	註
員工認股權計畫	96.12.31	1,500	6年	註

註：屆滿2年累計可行使50%，屆滿3年累計可行使75%，屆滿4年累計可行使100%。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	2,937	\$ 11.02	12,000	\$ 10
本期給與認股權				
無償配股增發或調整認股股數				
本期放棄認股權				
本期執行認股權			(9,516)	
本期逾期失效認股權	-		-	
期末流通在外認股權	<u>2,937</u>	11.02	<u>2,484</u>	10
期末可執行認股權	<u>1,437</u>		<u>-</u>	

3. 截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 10 元～12 元及 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 3.04 年及 1.27 年。

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		97年6月30日
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 51,254
	擬制淨利	51,110
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.73
	擬制每股盈餘	0.72
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.72
	擬制每股盈餘	0.72

5. 民國97年1月1日之前，本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
員工認股權 計畫	96.12.31	\$ 10	\$ 12	-	4.375	0%	2.43	\$ 0.81

(十四) 所得稅

1. 所得稅利益

	97年6月30日	96年6月30日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 12,111	\$ 21,931
永久性差異之所得稅影響數	(11,377)	(19,558)
投資抵減之所得稅影響數	(1,387)	(3,619)
以前年度所得稅低估數	3,828	-
虧損扣抵之所得稅影響數	4,974	21,933
未分配盈餘加徵10%所得稅	431	-
備抵評價之所得稅影響數	(11,352)	(20,687)
所得稅利益	(2,772)	-
減：遞延所得稅資產淨變動數	6,600	-
以前年度所得稅低估數	(3,828)	-
暫繳及扣繳稅款	(507)	(270)
應退所得稅	(\$ 507)	(\$ 270)

2. 民國97年及96年6月30日之遞延所得稅資產如下：

	97年6月30日	96年6月30日
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 21,677	\$ 58,997
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(15,077)	(58,997)
	<u>\$ 6,600</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅資產淨額－非流動	\$ 63,194	\$ 63,316
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(63,194)	(63,316)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國97年及96年6月30日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳超限數	\$ 2,349	\$ 587	\$ 2,349	\$ 587
存貨跌價及呆滯損失	44,912	11,228	57,583	14,396
未實現兌換利益	(767)	(192)	(2,230)	(557)
未實現兌換損失	-	-	1,274	318
其他	-	-	(126)	(32)
		11,623		14,712
虧損扣抵	190	48	109,379	27,345
投資抵減		10,006		16,940
備抵評價		(15,077)		(58,997)
		<u>\$ 6,600</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列				
之投資損失	\$ 3,671	\$ 918	\$ 4,034	\$ 1,008
未實現退休金	4,554	1,138	4,554	1,138
閒置資產未實現				
跌價損失	14	4	342	86
		2,060		2,232
虧損扣抵	114,675	28,669	134,675	33,669
投資抵減		32,465		27,415
備抵評價		(63,194)		(63,316)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 民國97年6月30日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 9,041	\$ 8,610	民國97年
研究發展支出	7,620	7,620	民國98年
研究發展支出	6,495	6,495	民國99年
研究發展支出	9,599	9,599	民國100年
研究發展支出	5,629	5,629	民國101年
		<u>\$ 37,953</u>	

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備	\$ 1,396	\$ 1,396	民國97年
機器設備	1,017	1,017	民國98年
機器設備	231	231	民國99年
機器設備	1,874	1,874	民國100年
		<u>\$ 4,518</u>	

5. 民國97年6月30日，本公司尚未使用之前五年虧損扣抵，可抵減稅額明細如下：

發生年度	金 額	最後抵減年度
92年	\$ 48	民國97年
93年	8,720	民國98年
94年	19,949	民國99年
	<u>\$ 28,717</u>	

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部北區國稅局核定至民國95年度。

7. 截至民國97年6月30日止，本公司未分配盈餘皆屬民國87年度以後產生者為\$55,565。

8. 截至民國97年6月30日止，股東可扣抵稅額帳戶為\$4,099，民國97年上半年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為7%。

(十五) 普通股每股盈餘

1. 普通股每股盈餘：

	97年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 48,482	\$ 51,254	70,563	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.73</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工認股權證	-	-	118		
員工分紅	-	-	424		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 48,482</u>	<u>\$ 51,254</u>	<u>71,105</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.72</u>

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國97年度分配民國96年度員工紅利部份，仍依財務會計準則公報第24號「每股盈餘」第19及39段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅後	稅前		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 87,765	\$ 87,765	60,098	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 1.46</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工認股權證	-	-	182		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 87,765</u>	<u>\$ 87,765</u>	<u>60,280</u>	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 1.46</u>

2. 本公司於民國97年6月24日經股東會決議通過之民國96年度盈餘配股，增資基準日尚未決議，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性資訊如下：

	97年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$48,482	\$51,254	72,668	\$ 0.67	\$ 0.71
減：特別股股利	-	-			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工認股權			118		
員工分紅	-	-	424		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	\$48,482	\$51,254	73,210	\$ 0.66	\$ 0.70
	96年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅後	稅前		稅前	稅後
本期純益	\$87,765	\$87,765	61,891	\$ 1.42	\$ 1.42
減：特別股股利					
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工認股權	-	-	187		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	\$87,765	\$87,765	62,078	\$ 1.41	\$ 1.41

(十六) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97年上半年度				96年上半年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外費 用及損失者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外費 用及損失者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ 62,405	\$ 33,201	\$ -	\$ 95,606	\$ 50,053	\$ 29,082	\$ -	\$ 79,135
勞健保費用	4,593	2,138	-	6,731	3,839	1,995	-	5,834
退休金費用	3,562	1,701	-	5,263	2,981	1,597	-	4,578
其他用人費用	3,334	1,250	-	4,584	2,973	1,297	-	4,270
折舊費用	13,746	4,909	1,645	20,300	22,036	7,697	1,965	31,698
攤銷費用	244	834	-	1,078	1,474	1,502	-	2,976

(以下空白)

五、關係人交易

無。

六、質押之資產

截至民國 97 及 96 年 6 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 明 細</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>擔保用途</u>
定期存款(帳列其他流動資產-其他)	\$ 1,000	\$ 1,000	短期借款
定期存款(帳列其他資產-其他)	850	850	關稅擔保
房屋及建築	332,352	342,332	長期借款
機器設備	-	34,236	長期借款
	<u>\$ 334,202</u>	<u>\$ 378,418</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、其他

(一)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	97年6月30日			96年6月30日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
金融資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 306,392	\$ -	\$ 306,392	\$ 270,591	\$ -	\$ 270,591
公平價值變動列入損益之金融資產	61,063	61,063	-	81,126	81,126	-
	<u>\$ 367,455</u>			<u>\$ 351,717</u>		
金融負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	(\$ 247,733)	\$ -	(\$ 247,733)	(\$ 183,936)	\$ -	(\$ 183,936)
長期負債(含一年內)	(91,026)	-	(91,026)	(108,889)	-	(108,889)
應付租賃款(含一年內)	-		-	(16,918)		(16,918)
	<u>(\$ 338,759)</u>			<u>(\$ 309,743)</u>		

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品：因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產（非衍生性金融商品）：係以投資開放型基金為主，故以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 長期借款：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期負債利率為準，所使用之折現率約當其浮動利率區間為 3.6% 至 4.309%。

(二) 利率變動資訊

本公司民國 97 年及 96 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$0 及 \$ 16,918；具利率變動之現金流量風險之金融資產二期分別為 \$ 114,545 及 \$128,033，金融負債二期分別為 \$ 110,128 及 \$164,095。

(三) 財務風險控制

本公司利用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以期辨認本公司可能產生之所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司風險管理目標，係以適當考慮產業環境變化、公司整體資金需求及市場價值風險之各項影響下，適當調整金融資產及負債部位，以期達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

1. 利率風險

本公司持續觀察利率走勢，監控長短期借款因利率波動所產生之現金流量風險及公平價值風險，並設置停損點，以降低利率風險。必要時將慎選適當之衍生性金融商品進行避險。

2. 匯率風險

本公司持續監督匯率變化情形，適時調整本公司所持有之外幣資產及負債部位，以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並設置停損點，以降低匯率風險。必要時將慎選適當之衍生性金融商品進行避險。

3. 信用風險

本公司訂有客戶授信評估政策，對交易相對人進行完整徵信評估作業，並依評估結果給予不同之交易條件，且適時與客戶保持良好之聯繫並持續監督帳款品質，以降低信用風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 匯率風險：本公司之進銷貨主要係以外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持續監督匯率變化情形，適時調整本公司所持有之外幣資產及負債部位，以期有效將市場風險相互抵銷，必要時將從事遠期外匯交易等衍生性金融商品操作以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。
- (2) 利率風險：本公司借入之款項，多為浮動利率之負債，故預期不致產生重大之市場風險。
- (3) 價格風險：本公司投資之權益類商品(帳列公平價值變動列入損益之金融資產)，主要係以開放型基金為主要投資標的，其投資雖具受市場價格變動之風險，惟本公司業已設置停損點並定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

- (1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性較低。
- (2) 本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」投資之受益憑證，係與信用良好之交易相對人往來，本公司亦與多家交易相對人往來交易，以分散交易相對人信用風險，故預期發生信用風險之可能性較低。

3. 流動性風險

- (1) 本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」投資之受益憑證均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。
- (2) 本公司將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財活動，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，必要時將進行避險目的之衍生性金融商品操作，以適度減少利率變動之現金流量影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證情形：無。

3.期末持有有價證券情形

3. 期末持有有價證券情形				期 末				
持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	股(單位)數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價(註)	備 註
光環科技(股)公司	Truelight (B.V.I.) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之被投資公司	500,000	\$ 11,868	100%	\$ 11,868	
光環科技(股)公司	受益憑證-寶來得寶基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	3,607,337.40	40,978	-	40,978	
光環科技(股)公司	受益憑證-元大萬泰基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,403,386.40	20,085	-	20,085	

註：採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

註：開放型基金係以資產負債表日之該基金淨資產價值為市價。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在區域	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司 本期損益(註)	本公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
光環科技(股)公司	Truelight (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Island	一般投資	\$ 17,295	\$17,295	500,000	100%	\$ 11,868	\$ 115	\$ 115	

註：係依被投資公司同期間未經會計師查核簽證之財務報表認列投資收益。

(三)大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

期中報表不適用。

(以下空白)

光環科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金				\$	291
銀行存款					
支票存款					14
活期存款－新台幣					15,728
－外幣		USD 2,940,604.75，	折合率30.34		89,218
		JPY 19,910,943，	折合率 0.2881		5,736
		EUR 274.25，	折合率 47.95		13
定期存款－新台幣					<u>2,000</u>
				\$	<u>113,000</u>

光環科技股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股數(單位)	面值(元)	總 額	取 得 成 本	市	價	備 註
						單價(元)	總 額	
受益憑證	寶來得寶基金	3,607,337.40	\$ 10	\$36,073	\$ 40,500	\$ 11.3596	\$ 40,978	
受益憑證	元大萬泰基金	1,403,386.40	10	14,034	20,000	14.3116	20,085	
							<u>\$ 61,063</u>	

(以下空白)

光環科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
一般客戶							
			飛博創技術(深圳)有限公司	\$	42,417		
			前鼎光電股份有限公司		15,138		
			瑞威電子科技有限公司		14,887		
			前源科技股份有限公司		12,155		
			珠海保稅區光聯通訊技術有限公司		9,710		
			中達電子零組件(吳江)有限公司		9,522		
			其他		84,964		每一零星客戶餘額均未
							超過本科目金額5%
					188,793		
			減：備抵呆帳	(	3,571)		
				\$	185,222		

光環科技股份有限公司

存貨明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	成 本 市 價	
原 物 料	\$ 98,344 \$ 84,994	以重置成本為市價
在 製 品	56,494 142,804	以淨變現價值為市價
半 成 品	121,329 200,021	以淨變現價值為市價
	276,167 \$ 427,819	
減:備抵存貨跌價及呆滯損失	(44,912)	
	\$ 231,255	

(以下空白)

光環科技股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	本期移轉數(註)	期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備註
房 屋 設 備	\$ 542,159	\$ 6,960	\$ -	\$ -	\$ 549,119	提供\$332,352向 銀行抵押借款	
機 器 設 備	332,351	4,477	(3,491)	166,804	500,141	無	
模 具 設 備	2,993	-	-	-	2,993	無	
運 輸 設 備	2,882	-	-	-	2,882	無	
辦 公 設 備	4,609	-	-	-	4,609	無	
租 賃 設 備	30,329	-	-	(30,329)	-	無	
預 付 設 備 款	2,671	82,553	-	(65,326)	19,898	無	
	<u>\$ 917,994</u>	<u>\$ 93,990</u>	<u>(\$ 3,491)</u>	<u>\$ 71,149</u>	<u>\$ 1,079,642</u>		

註：本期移轉數係租賃設備款到期轉入。

光環科技股份有限公司
固定資產累積折舊變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	本期移轉數(註)	期末餘額	備 註
房 屋 設 備	\$ 195,867	\$ 6,924	\$ -	\$ -	\$ 202,791	
機 器 設 備	257,432	11,910	(3,491)	93,030	358,881	
模 具 設 備	2,493	144	-	-	2,637	
運 輸 設 備	2,285	125	-	-	2,410	
辦 公 設 備	4,216	77	-	-	4,293	
租 賃 設 備	<u>20,761</u>	<u>1,120</u>	<u>-</u>	<u>(21,881)</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 483,054</u>	<u>\$ 20,300</u>	<u>(\$ 3,491)</u>	<u>\$ 71,149</u>	<u>\$ 571,012</u>	

註：本期移轉數係租賃設備款到期轉入。

光環科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債權人	借款種類	期末餘額	契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保	備註
元大銀行	綜合授信	\$ 9,869	96.12~97.12	浮動	\$ 50,000	無	
土地銀行	綜合授信	4,581	96.08~97.08	浮動	30,000	無	
兆豐商銀	綜合授信	3,084	97.05~98.05	浮動	50,000	無	
台灣企銀	綜合授信	1,568	96.10~97.06	浮動	100,000	無	
		<u>\$ 19,102</u>					

註：上述借款利率區間為1.6%~4.123%

光環科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
全科科技股份有限公司	\$ 16,175	
新光日本公司	9,444	
首德德國公司	8,600	
世紀民生科技股份有限公司	8,135	
美信美國公司	5,754	
新光韓國公司	4,870	
翌新有限公司	4,219	
首德新加坡公司	4,160	
其他	18,511	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 79,868</u>	

光環科技股份有限公司
長期借款明細表
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備 註</u>
台灣企銀	中長期擔保貸款	\$ 91,026	96.05.17 ~103.05.17(分期償還)	浮動	房屋及建築	
減：一年內到期長期借款		(15,385)				
		<u>\$ 75,641</u>				

註：上述借款利率為3.6%。

(以下空白)

光環科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
晶粒及其零組件		3,865	仟個	\$	324,597		
光電轉換組件		1,436	仟個		123,543		
其他		1,436	仟個		<u>24,601</u>		
					472,741		
減：銷貨退回及折讓				(	<u>10,331</u>)		
				\$	<u><u>462,410</u></u>		

(以下空白)

光環科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初原物料		\$ 92,886	
加：本期進料		224,468	
減：期末原料		(98,344)	
原料報廢		(7)	
轉列費用		(6,399)	
出售原料		(16,525)	
本期原料耗用		196,079	
直接人工		35,608	
製造費用		107,478	
製造成本		339,165	
加：期初在製品		39,680	
減：期末在製品		(56,494)	
轉列費用		(3,254)	
半成品成本		319,097	
加：期初半成品		124,380	
減：半成品報廢		(1,775)	
期末半成品		(121,329)	
轉列費用		(4,935)	
		315,438	
加：出售原料成本		16,525	
營業成本總計		\$ 331,963	

光環科技股份有限公司
推銷費用明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	4,740
廣	告	費			1,888
差	旅	費			1,181
進	出	口	費	用	876
其	他	費	用		3,841
				\$	12,526

各單獨項目餘額均
未超過本科目金額5%

光環科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	14,399
專	業	勞	務	費	5,360
折	舊	費	用		1,651
修	理	維	護	費	1,606
其	他	費	用		10,044
				\$	33,060

各單獨項目餘額均
未超過本科目金額5%

(以下空白)

光環科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	15,763
折	舊	費	用		3,119
消	耗	性	物		2,579
其	他	費	用		10,785
				\$	32,246

各單獨項目餘額均
未超過本科目金額5%

(以下空白)